

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.119.041,06	839.516,40	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	9.444,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.093.400,54	839.516,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	9.444,55
ESTOQUES	25.640,52	0,00	TOTAL DO PASSIVO	0,00	9.444,55
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	1.119.041,06	830.071,85
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	288.969,21	-817.718,14
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	830.071,85	1.647.789,99
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.119.041,06	830.071,85
TOTAL	1.119.041,06	839.516,40	TOTAL	1.119.041,06	839.516,40
ATIVO FINANCEIRO	1.093.400,54	839.516,40	PASSIVO FINANCEIRO	21.900,00	27.337,72
ATIVO PERMANENTE	25.640,52	0,00	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				1.097.141,06	812.178,68

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	571.648,73	348.596,63
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	571.648,73	348.596,63

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	58.966,25	9.314,88
VINCULADA	1.012.534,29	802.863,80
14 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	210.047,27	358.190,95
21 - Transferências de Convênios - União/Saúde	61.065,68	88.163,68
25 - Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0,00	0,00
31 - Transferências de Recursos do Sistema único de Saúde – SUS/ESTADO - Decreto nº	689.539,36	356.054,56
68 - Auxílio Financeiro da União aos Municípios - LC nº 173/2020	51.875,42	0,00
81 - Transferências do Estado - FIS	6,56	454,61
TOTAL	1.071.500,54	812.178,68

Notas:

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

"Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

"Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

"Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

"Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 1.119.041,06 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019R\$ 830.071,85

Mais resultado patrimonial do exercício atualR\$ 288.969,21

Patrimônio líquido exercício de 2020R\$ 1.119.041,06

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

Caixa e equivalente de caixa

As disponibilidades do FMS são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 30/12/2020 (último dia útil).

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2020.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta mov.	839.516,40	1.093.400,54

Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo.

Com base nesse princípio, o Fundo Municipal de Saúde de Taquarussu registra estoques referentes aos medicamentos existentes na farmácia da Unidade Básica de Saúde do município, sendo dessa forma produtos de distribuição à população.

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.1.05	Medicamentos e Materiais Hospitalares	25.640,52

Passivo Circulante

Podemos identificar a inexistência de informações referentes ao corrente exercício, existindo movimentação de inscrição do valor de R\$9.444,55 somente no exercício anterior. O valor corresponde a Inscrição de Restos a Pagar Processado, correspondente à aquisição de diversos materiais, inclusive hospitalar, mas que por conta de funcionalidade dos aplicativos bancários, sendo estes pagos dentro do exercício financeiro corrente.

Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits/déficits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2020 forma o montante de R\$ 288.969,21, que somados do resultado de exercícios anteriores R\$830.071,85 perfazem um total de R\$ 1.119.041,06.

Conforme observa-se neste anexo, nas contas do Ativo a inexistência de saldo no Ativo Não Circulante, mais precisamente no imobilizado embora o Anexo 12 apresente despesas de capital. Tal fato ocorre em função de os saldos dos bens adquiridos pelo fundo são transportados para a Entidade Prefeitura, conforme melhor explanado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais.

O saldo de Atos Potenciais Passivos apresentado no Balanço Patrimonial, refere-se a saldo de contratos realizados entre o Fundo e credores, mas não utilizados dentro do exercício de 2020. Considerando que tais contratos são de serviços continuados, havendo saldo remanescente, será cancelado ao final da validade do contrato ou ao final do próximo exercício.

Vale ressaltar que o FMS possui um passivo financeiro no valor de R\$ 21.900,00, decorrentes da inscrição de restos a pagar não processados, como pode-se verificar na Demonstração da Dívida Flutuante. Dessa forma o Saldo Patrimonial Líquido do Fundo, conforme demonstrado no Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial é de R\$ 1.071.500,54, distribuídos em suas respectivas fontes de recursos.